ASOCIACION ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO DE HORQUETAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 SEPTIEMBRE 2017

NOTAS GENERALES

NOTA No. 1 NORMA GENERAL DE REVELACIONES

Antecedentes de la Institución:

Las ASADAS son órganos locales constituidos como asociaciones que, por delegación del Instituto Costarricense de Acueductos y Alcantarillados (AyA), administran, operan, dan mantenimiento y desarrollan los sistemas de acueductos y alcantarillados

La Asociación Administradora del Acueducto de Horquetas fue fundada en el año 1994 iniciando labores en el año 1998.

Actualmente se da un servicio aproximado a 4720 usuarios en el distrito de Horquetas.

Se cuenta con un aproximado de 200 kilómetros de tubería, entre conducción v distribución.

A nivel nacional se la otorgado en el año 2003 la Bandera Blanca Sello de Calidad; esta cuenta con siete estrellas y la Bandera Azul Ecológica 2004 a la comunidad de Horquetas.

La misión es: Trabajamos con pasión y empeño en brindar bienestar a nuestros vecinos, nos preocupamos por la calidad del agua con la que abastecemos, cumpliendo los más altos estándares de calidad y pureza. Nuestro anhelo, asegurar el agua para el futuro.

Buneut

La visión es: Seremos la mejor ASADA del país, aseguraremos con nuestro desempeño y trabajo en equipo, la continuidad, calidad y cantidad en el agua para nuestros usuarios.

Domicilio

Provincia: Heredia Cantón: Sarapiquí Distrito: Horquetas

NOTA NO. 2 PRINCIPIOS, POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los estados financieros se preparan bajo los Principios de Contabilidad aplicables al Sector Público Costarricense, no obstante, se desea llevar a cabo la mejora para implementar el proceso de las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) por lo que se utilizara el catálogo contable emitido por la Acueducto y Alcantarillado, para el proceso indicado.

En cuanto a los manuales de las Políticas y Procedimientos de la Asada, se encuentran en estudio y análisis para la aprobación correspondiente. A continuación se presentan las principales políticas y prácticas contables.

2.1 Base contable

La base de registro de la contabilidad es por el método de devengado. Las operaciones se registran bajo el criterio de partida doble y no se compensan las partidas de activo, pasivo, ingresos ni gastos. Se hace la excepción en la parte presupuestaria el cual es sobre la base del efectivo.

2.2 Información a presentar Las ASADAS tienen el deber de brindar información a quien tenga un interés legítimo en acceso a la misma. Puede ser un funcionario de alguna de las instituciones que deben fiscalizar el accionar de las ASADAS o las personas beneficiadas con el servicio que éstas presta.

2.3 Ingresos

Los ingresos corrientes y de capital que obtiene la Institución para financiar por sus gastos están establecidos en las tarifas determinadas por la Aresep y estos implican contraprestación de bienes o servicios.

2.4 Propiedad, planta y equipo

El terreno, edificio y alguna maquinaria se deben contabilizar por su valor revaluado, que es su valor razonable en el momento de la revaluación, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por

Burcout

deterioro de valor que haya sufrido. El efecto neto de las revaluaciones se presenta en el Estado de Situación Financiera en el Patrimonio Público, en la cuenta Reservas. El mobiliario y equipo se contabiliza al costo.

A la fecha no se tiene indicios, ni se vislumbra una revaluación de edificios y otras instalaciones.

2.5 Bienes no concesionados en proceso de producción

En las construcciones y obras en proceso, se registran los costos y demás gastos en los que se ha incurrido para la construcción o ampliación de inmuebles; asimismo. Hasta que dichos bienes se encuentren en condiciones de ser utilizados por la Institución, se trasladan a la cuenta de activo fijo correspondiente. En la actualidad y de acuerdo con lo observado, estos procesos se han dejado de lado, ya que no se cuenta con un sistema informático integrado que permita a la proveeduría informar a la contabilidad de los movimientos dados. Se desconoce a cual o a cuales obras se le han realizadomejoras.

2.6 Depreciación propiedad, planta y equipo

El método de depreciación utilizado es el de línea recta y los plazos de depreciación corresponden a los indicados en la Ley del Impuesto sobre la Renta.

Los terrenos y las piezas y obras de colección no se deprecian

2.7 Inventario

El inventario corresponde al valor de la existencia física de los materiales y suministros que se mantienen en la bodega. Los suministros se registran de acuerdo con su precio de adquisición.

El inventario se valora mediante el método PEPS (primero en entrar, primero en salir).

A la fecha se ha actualizado del inventario con base en la información suministrada por el área de la proveeduría, oficios AH-104-207 del 3/10/2017 y oficio AH-108-2017 del 24/10/2017.

Es necesario depurar, aún más la información, lo que permitiría contar con la información real al día.

Bureul

2.8 Estimación para cuentas incobrables

Actualmente no hay estimación para incobrables

2.9 Gastos acumulados por pagar vacaciones y aguinaldo

Mensualmente se registra en la cuenta de gasto y en la cuenta por pagar correspondientes, el gasto estimado para los conceptos de vacaciones y aguinaldos.

2.12 Registros contables de arrendamientos

Se deja de percibir el ingreso correspondiente al canon mensual por el área que se alquilaba al abogado José Luis Marín Quirós.

2.13 Ingresos por donaciones y regalos en especie y registro de los activos

Las donaciones y/o el bien recibido se registraranpor el valor de la donación, de acuerdo con el documento que respalde la transferencia del bien. En la actualidad no se tiene conocimiento de donaciones.

2.14 Firma de los Estados Financieros Contables

Los estados financieros que se deben remitir a la Regional del Acueducto y Alcantarillado se deben firmar por el Contador y debe ser respaldado por el acuerdo de la Junta de la Asociación

NOTA No. 3 CONTINGENCIAS

No se tiene información documentada de los casos que están siendo atendidos por la parte jurídica, donde la Asada figura como parte demandada. Con oficio AH-112-2017 de la Gerencia General se indica que no existen demandas ni a favor ni en contra de la Asada de Horquetas.

NOTA No. 4 DEPÓSITOS DE GARANTÍAS

Al 30 junio del 2017 se cuenta con la suma de ¢109.935.00 concepto de depósito de garantías al Instituto Costarricense de Electricidad. Se procede a la eliminación de este rubro con base en el criterio de que no hay documentos que respalden este concepto.

NOTA NO. 5 NUMERACIÓN DE LAS NOTAS

Se presentan notas para Información General, Estado de Situación Financiera o Balance General y Estado de Resultados, las cuales presentan numeración consecutiva partiendo en cada caso de la nota número uno (1) en adelante. En aquellos casos en que se interrumpe el consecutivo, corresponde a cuentas que no presentan saldo en los períodos objeto de comparación.

Asociación Administradora del Acueducto de Horquetas

Notas al Estado de Situación Financiera o Balance General

NOTA No.1 Bancos y efectivo

El saldo de esta cuenta representa los recursos mantenidos en dinero efectivo, cuyo valor facial (valor nominal de emisión) esté expresado en moneda nacional (colon), se excluye la porción de dinero efectivo correspondiente a "Cajas chicas y Fondos rotatorios". Al cierre del mes de septiembre 2017 el saldo asciende a la suma de ¢2.650.558,00.

Al mes de agosto 2017 la suma era de ¢3.746.129,66, la diferencia corresponde a los ingresos dados, asimismo a los gastos incurridos en el periodo analizado. Lo que disminuye el monto en la cuenta de bancos.

El saldo en efectivo (caja chica) a la fecha es de ¢500.000,00.

NOTA No.2 Inversiones

A la fecha muestra un saldo de ¢260.466.439,28, la variación con relación al mes pasado se debe a las inversiones realizadas por la Junta Directiva. Este monto para efectos de control se distribuye de la manera siguiente: CDP cuenta general la suma de ¢137.548.976,95; reserva para contingencia la suma de ¢114.000.000,00 e hidrantes la suma de ¢8.917.462,33. La reserva de contingencia fue aprobada por la Junta Directiva, según consta en el acuerdo del acta N°684 celebrada el día 25/10/2017.

NOTA No.3 cuentas por cobrar

Muestra un saldo por la suma de ¢3.436.696,84. El mismo esta desglosado de la manera siguiente consumidores del servicio ¢444.869,01; impuesto de ventas por cobrar ¢747.976,79; Banco Nacional de Costa Rica ¢2.168.656,36; ASOASADA ¢70.787,77; funcionarios (pago de más en salarios) la suma de 4.406,91.

NOTA No.4 activos diferidos

A la fecha muestra un saldo de ¢844.769,69 corresponde a los movimientos dados en los seguros de responsabilidad civil y seguro de vehículos de la Asada sobre las pólizas adquiridas.

NOTA No.5 Materiales y suministros para consumo y prestación de servicios (INVENTARIOS)

El saldo de esa cuenta representa el valor de las existencias de los bienes adquiridos por la Asada de Horquetas, con el propósito de ser consumidos en el desarrollo de su función, desde años anteriores se viene arrastrando la suma de ¢15.148.717,00. De acuerdo con los datos brindados por el área de la proveeduría a la fecha se cuenta con un inventario de 47.607.273,06. Todavía falta una depuración más amplia y separar el inventario de hidrantes.

NOTA No.6 Propiedades, planta y equipos explotados

El saldo de esta cuenta comprende el valor de las propiedades, planta y equipos propiedad de la Asada de Horquetas, adquiridos con el propósito de ser utilizados en el desarrollo de su función, tienen una vida útil superior a un año y se encuentran en uso o en condiciones de explotación.

El saldo neto al mes de septiembre 2017 asciende a la suma de ¢641.875.259,00con una depreciación histórica por la suma de ¢351.086.820,00millones de colones. Para un neto de ¢290.788.439,00. Hay un incremento que se relaciona con la adquisición equipo de transporte y de cómputo y motocicletas

NOTA No.7 Depósitos en garantía

El saldo de esta cuenta es por la suma de ¢109.935,00 representa el pago que se le hizo al ICE por un concepto desconocido que se ha venido arrastrando desde años atrás. El Gerente debe consultar al ICE sobre esta situación. De acuerdo con un análisis se determinó trasladar ese monto a variaciones patrimoniales.

NOTA No.8 Inversiones a largo plazo

No se refleja movimientos.

NOTA No.10 Deudas sociales y fiscales a corto plazo

El saldo de la cuenta representa las obligaciones de carácter corriente contraídas por la Asada de Horquetas, derivadas de las relaciones laborales y derechos adquiridos por los funcionarios como consecuencia de los servicios prestados; se incluyen las obligaciones por los regímenes de seguridad social de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

NOTA No.11 Provisiones a largo plazo

A la fecha no se cuenta con la información necesaria para el registro, esto debido a que no hay un informe del área jurídica que nos indique la situación de la Asada. De acuerdo con lo manifestado en el oficio AH-112-2017 de la Gerencia General no hay existencia de ningún proceso judicial.

NOTA No.12 Patrimonio

Corresponde al Capital que se ha venido arrastrando de contabilidades anteriores. En la actualidad asciende a la suma de ¢280.335.770,00.

NOTA No.13 Resultados acumulados de ejercicios anteriores

El saldo de esta cuenta representa la acumulación de ahorros y desahorros obtenidos por la Asada de Horquetas, como resultado de las operaciones efectuadas en los ejercicios anteriores al vigente. A la fecha de este informe el saldo asciende a ¢336.114.583,76. Al cierre del mes de agosto 2017 y por recomendación emitida por el tesorero de la Asada se cambia al nombre de reserva por ahorro. Este monto queda distribuido de la siguiente manera RESERVA POR AHORRO ¢276.114.583,76. Mediante acuerdo celebrada por la Junta Directiva en el acta N° 684 del 25/10/2017 aprueba un RESERVA PARA FONDO VERDE (especifico) por la suma de ¢60.000.000,00, oficio AH-113-2017.

NOTA No.14 Variaciones al patrimonio

La variación al patrimonio se debe a las diferencia en adquisición de equipo, mobiliario e inventarios a la fecha asciende a ¢18.471.809,23 el mismo se trasladara a la cuenta de la Hacienda pública, realizado el cierre del periodo.

Notas al Estado de Rendimientos Financieros

NOTA 1 Ventas de bienes y servicios

El saldo de esta cuenta representa los ingresos devengados a favor de la Asada de Horquetas, producto de la venta de bienes y/o servicios prestados que a la fecha ascienden a la suma de ¢278.279.351,23. En este dato se incluye lo percibido por el ingreso operativo acueducto e hidrantes, así como alquileres y devoluciones de las empresas por el concepto de cobro del impuesto de venta.

NOTA 2 Gastos en personal

El saldo de esta cuenta representa los gastos devengados por la Asada de Horquetas, producto de la retribución por la prestación de servicios por parte del personal permanente y transitorio cuya relación se rige por las leyes laborales vigentes, sean de carácter ordinario o extraordinario, así como incentivos derivados del salario, contribuciones, reconocimientos por extinción de la relación laboral, asistencia social y beneficios al personal, y otras prestaciones sociales en general.

Acá se incluye los gastos operativos que ascienden a ¢103.662.926,19y administrativos que asciende a la suma de ¢32.048.844,53.

NOTA 3 Servicios

El saldo de esta cuenta representa los gastos devengados por la Asada de Horquetas para su funcionamiento, producto de los servicios recibidos de carácter no personal o por el uso de bienes muebles e inmuebles, incluyendo los servicios que se destinan al mantenimiento, conservación y reparación menor u ordinaria, preventiva y habitual de bienes de capital, que tienen como finalidad conservar el activo en condiciones normales de servicio; incluye el pago por servicios públicos como agua, luz, teléfono, servicios municipales, entre otros.

Acá se incluye los gastos por servicios operativos por la suma de ¢10.587.230,38 y administrativos por ¢23.785.912,82.

NOTA 4 Materiales y suministros

El saldo de esta cuenta representa los gastos devengados por la Asada de Horqueta, producto del consumo de bienes durante el desarrollo normal de sus actividades. Se incluyen los útiles, materiales, artículos y suministros cuya característica es su corta durabilidad, pues se estima que se consumirán en el lapso de un año. Se incluyen algunos de mayor durabilidad, en razón de su bajo costo y de las dificultades que implica el control de inventario.

Al no tener un sistema que permita el registrar oportunamente como inventarios la adquisición de los materiales y suministros se contabiliza todo al gasto. Es muy importante tener un sistema integrado en las partes involucradas para conocer a fondo la realidad de las existencias.

A la fecha el gasto por este concepto operativo es por la suma de ¢56.393.774,30 y el gasto administrativo asciende a la suma de ¢10.102.931,02.

Se refleja la suma de ¢5.553.800,00 por conceptoBienes duraderos.

NOTA 5 Consumo de bienes distintos de inventarios

El saldo de esta cuenta representa los gastos devengados por la Asada de Horquetas, por los cargos periódicos por depreciaciones de propiedades, planta y equipo, y amortización de bienes intangibles, producto del desgaste o pérdida de valor y potencial de servicio o de generación de beneficios económicos futuros, de carácter normal y progresivo de los mismos o en función de su ritmo de explotación, los cuales se encuentran en uso o en condiciones de explotación en el desarrollo de sus actividades.

No hay muchos datos que nos permita ofrecer un panorama real sin embargo el gasto por las depreciaciones operativas es por ¢14.396.607,30 y el gasto por depreciación administrativas asciende a la suma de ¢11.501.387,82.

En este punto se hace referencia a Gastos financieros en que incurre la Asada de Horquetas por los pagos de comisiones bancarias y otros de carácter bancario determinados en los estados bancarios, lo cual asciende a la suma de ¢14.433.78,26.

Bureut

NOTA 6 Bienes duraderos

Representa el gasto incurrido por la Asada en la adquisición de equipo de transporte y computo entre otros. A la fecha en la parte operativa asciende a ¢6.430.800,00 y en la parte administrativa la suma es de ¢19.166.612,08.

NOTA 7 Gastos operativos por Hidrantes a la fecha asciende a la suma de ¢25.823.586,98 de acuerdo con el criterio del informe remitido por la proveeduría de la Asada

El total de gastos de la Asada tanto operativo como administrativo ascienden a ASADA ASADA

la suma de ¢319.636.507,33.

o Alfaro

Contador Asada Horquetas

Bureau

ASOCIACION ADMINSTRADORA DEL ACUEDUCTO DE HORQUETAS ESTADOS DE RESULTADOS AL 30/09/2017 COLONES

| | ACUMULADO |
|--|-----------------|
| INGRESOS | |
| INGRESOS OPERATIVOS ACUEDUCTO | 226,385,312.29 |
| INGRESOS VARIOS ACUEDUCTO | 16,214,592.87 |
| INGRESOS OPERATIVOS HIDRANTES | 14,830,388.00 |
| INTERESES GANADOS | 3,909,593.86 |
| OTROS INGRESOS | 16,939,464.21 |
| TOTAL INGRESOS | 278,279,351.23 |
| GASTOS OPERATIVOS | |
| REMUNERACIONES OPERATIVOS | 103,662,926.19 |
| SERVICIOS OPERATIVOS | 8,349,856.93 |
| MANTENIMIENTO, MATERIALES Y SUMINISTROS OPERATIVOS | 49,933,253.40 |
| BIENES DURADEROS | 6,430,800.00 |
| GASTOS POR DEPRECIACION OPERATIVO | 14,396,607.30 |
| GASTOS OPERATIVOS DE HIDRANTES | 25,823,586.98 |
| TOTAL GASTOS OPERATIVOS | 208,597,030.80 |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS | |
| REMUNERACIONES ADMINISTRATIVOS | 32,048,844.53 |
| SERVICIOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS | 23,785,912.82 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS DE USO ADMINISTRATIVOS | 10,102,931.02 |
| BIENES DURADEROS | 19,166,612.08 |
| GASTO POR DEPRECIACION ADMINISTRATIVOS | 11,501,387.82 |
| GASTOS FINANCIEROS . | 14,433,788.26 |
| TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS | 111,039,476.53 |
| TOTAL GASTOS | 319,636,507.33 |
| EXCEDENTE Y/O DEFICIT DEL PERIODO | - 41,357,156.10 |

Morquetas 5ara

Oscar Soto Alfaro
Contador Asada Horquetas

Rafael Murillo Murillo

Presidente Asada Horquetas

Burcert

ASOCIACION ADMINISTRADORA DE ACUEDUCTOS DE HORQUETAS BALANCE COMPROBACION

AL 30 SEPTIEMBRE 2017

| DESCRIPCION | | DEBITOS | CREDITOS |
|--|------------------|----------------|--|
| BANCOS | | 2,650,558.00 | |
| Banco Nacional de Costa Rica 124-000588-5 | 1,501,163.99 | | |
| Banco de Costa Rica 317623-1 | 46,736.00 | | |
| Banco Popular y Desarrollo Comunal 73100157777 | | | |
| (cuenta ahorros) | 1,102,656.17 | | |
| Banco de Costa Rica -Hidrantes 001-0291061-6 | 1.84 | | |
| EFECTIVO | | 500,000.00 | |
| CAJA CHICA Y CAJA FUERTE | 500,000.00 | | |
| INVERSIONES TEMPORALES | | 260,466,439.28 | |
| Cdp cuenta general | 137,815,379.38 | | |
| Reserva contigencia | 114,000,000.00 | | |
| hidrantes | 8,651,059.90 | | |
| CUENTAS POR COBRAR | | 3,436,696.84 | |
| CONSUMIDORES | 444,869.01 | | |
| Banco Nacional de Costa Rica 124-000588-5 | 2,168,656.36 | | |
| IMPUESTO DE VENTA | 747,976.79 | | |
| ASOASADA | 70,787.77 | | |
| FUNCIONARIOS | 4,406.91 | | |
| ACTIVOS DIFERIDOS | | 844,769.69 | |
| SEGURO PAGADO POR ANTICIPADO | 844,769.69 | | |
| INVENTARIO INSUMOS Y SUMINISTROS | | 47,607,273.06 | |
| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | | 290,788,439.00 | |
| TERRENOS | 45,899,354.00 | | |
| OBRAS DE CAPTACION Y DISTRIBUCION | 26,388,858.00 | | |
| DEPRECIACION ACUMULADA | - 2,136,139.42 | | |
| EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS | 438,186,881.00 | | |
| DEPRECIACION ACUMULADA | - 265,530,486.82 | | |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA | 17,175,475.00 | | |
| DEPRECIACION ACUMULADA | - 15,809,792.09 | | |
| EQUIPO DE TRANSPORTES | 51,834,522.00 | | |
| DEPRECIACION ACUMULADA | - 38,537,485.44 | | |
| EQUIPO DE CONSTRUCCION | 56,154,264.00 | | |
| DEPRECIACION ACUMULADA | - 25,090,697.84 | | |
| EQUIPO DE COMPUTO | 5,842,535.00 | | |
| DEPRECIACION ACUMULADA | - 3,936,325.37 | | |
| EQUIPO MISCELANEOS | 393,370.00 | | |
| DEPRECIACION ACUMULADA | - 45,893.02 | | |
| OTROS ACTIVOS | | - | |
| DEPOSITOS EN GARANTIA ICE | - | | |
| NVERSIONES A LARGO PLAZO | | - 1 | |
| CUENTAS POR PAGAR | | | 12,810,173.98 |
| REMUNERACIONES POR PAGAR | 7,762,162.46 | | |
| CUENTAS POR PAGAR CUOTAS PATRONALES | 2,735,417.40 | | |
| OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR | 484,270.00 | | |
| ASOASADA | 1,732,692.52 | | The second secon |



| PATRIMONIO | | | 634,841,157.99 |
|--|----------------|----------------|----------------|
| HACIENDA PUBLICA | 280,335,770.00 | | |
| VARIACION PATRIMONIAL | 18,390,804.23 | | |
| RESERVA POR AHORRO | 276,114,583.76 | | |
| FONDO VERDE | 60,000,000.00 | | |
| INGRESOS | | | 278,279,351.23 |
| INGRESOS OPERATIVOS ACUEDUCTO | 226,385,312.29 | | |
| INGRESOS VARIOS ACUEDUCTO | 16,214,592.87 | | |
| INGRESOS OPERATIVOS HIDRANTES | 14,830,388.00 | | |
| INTERESES GANADOS | 3,909,593.86 | | |
| OTROS INGRESOS | 16,939,464.21 | | |
| GASTOS OPERATIVOS | | 208,597,030.80 | |
| REMUNERACIONES OPERATIVOS | 103,662,926.19 | | |
| SERVICIOS OPERATIVOS | 8,349,856.93 | | |
| MANTENIMIENTO, MATERIALES Y SUMINISTROS | | | |
| OPERATIVOS | 49,933,253.40 | | |
| BIENES DURADEROS | 6,430,800.00 | | |
| GASTOS DEPRECIACION OPERATIVOS | 14,396,607.30 | | |
| GASTOS OPERATIVOS HIDRANTES | 25,823,586.98 | | |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS | | 111,039,476.53 | |
| REMUNERACIONES ADMINISTRATIVOS | 32,048,844.53 | | |
| SERVICIOS Y GASTOS ADMINISTRATIVO | 23,785,912.82 | | |
| MATERIALES Y SUMINISTROS DE USO | | | |
| ADMINISTRATIVOS | 10,102,931.02 | | |
| BIENES DURADEROS | 19,166,612.08 | | |
| GASTOS DEPRECIACION ADMINISTRATIVOS | 11,501,387.82 | | |
| GASTOS FINANCIEROS | 14,433,788.26 | | |
| | | | |
| SUMAS IGUALES | | 925,930,683.20 | 925,930,683.20 |
| Oscal Soto Alfaro Contador Asada Horquetas Rafael Murillo Murillo | | 0.00 | |

Rafael Murillo Murillo Presidente Asada de Horquetas Sarapiqui



ASOCIACION ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO DE HORQUETAS BALANCE DE SITUACION AL 30 SEPTIEMBRE 2017 EN COLONES

| ACTIVO | | | |
|----------------------------------|----------|-----------------|----------------|
| ACTIVO CIRCULANTE | | | |
| BANCOS | 4 | 2,650,558.00 | |
| EFECTIVO | q | 500,000.00 | |
| INVERSIONES TEMPORALES | ų. | 260,466,439.28 | |
| CUENTAS POR COBRAR | | 3,436,696.84 | |
| ACTIVOS DIFERIDOS | | 844,769.69 | |
| INVENTARIO INSUMOS Y SUMINISTROS | | 47,607,273.06 | |
| TOTAL ACTIVO CIRCULANTE | | | 315,505,736.87 |
| ACTIVO FIJO | | | |
| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO | | 290,788,439.00 | |
| TOTAL ACTIVO FIJO | | | 290,788,439.00 |
| OTROS ACTIVOS | | | |
| DEPOSITOS EN GARANTIA | | - | |
| INVERSIONES A LARGO PLAZO | | - | |
| TOTAL OTROS ACTIVOS | | | - |
| TOTAL ACTIVOS | | | 606,294,175.87 |
| PASIVO | _ | | |
| PASIVO CIRCULANTE | | | |
| CUENTAS POR PAGAR | 0 | 12,810,173.98 | |
| TOTAL PASIVO CIRCULANTE | | | 12,810,173.98 |
| PATRIMONIO | _ | | A |
| HACIENDA PUBLICA | ٥ | 280,335,770.00 | |
| VARIACION AL PATRIMONIO | - | 18,390,804.23 | |
| RESERVA POR AHORRO | - 1 | 276,114,583.76 | |
| FONDO VERDE | | 60,000,000.00 | |
| EXCEDENTE DEL PERIODO | e | - 41,357,156.10 | |
| TOTAL PATRIMONIO | | | 593,484,001.89 |
| ASADA | 18 | | |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | Propeduc | | 606,294,175.87 |

DIFERENCIA CERO

Oscar Soto Alfa

0.00

Burran

Contador Asada Horquetas

Rafael Murillo Murillo Presidente Asada de Horquetas

Banenit

ASOCIACION ADMINISTRADORA DEL ACUEDUCTO DE HORQUETAS **CONCILIACION BANCARIA** AL 30 SEPTIEMBRE 2017 BANCO NACIONAL DE COSTA RICA 100-01-124-000588-5

EN COLONES

SALDO SEGÚN LIBROS

1,501,163.99

SALDO SEGÚN BANCOS

1,501,163.99

AJUSTES

AJUSTES

SALDOS IGUALES

1,501,163.99

1,501,163.99

DIFERENCA IGUAL CERO

0.00

Rafael Murillo Murillo
Presidente Asada de Horquetas

